

Fundacja Żółty Szalik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

Fundacja Żółty Szalik
ul. braniewska 11A, 14-530 Frombork
KRS 0000509119
NIP 582 162 58 44

2. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Założenie kontynuowania działalności przez organizację

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 tys. zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Pozostałe składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:

- należności i zobowiązania oraz krajowe środki pieniężne – w wartości nominalnej
- należności i zobowiązania oraz środki pieniężne w walutach obcych – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz organizacji przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie kalkulacyjnym.

RACHUNEK ZYSKOW I STRAT wstępny sporządzony na dzień 31.12.2020
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2020
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 523 406,54	1 379 369,30
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 523 406,54	1 379 369,30
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	933 728,84	1 188 807,08
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	933 728,84	1 188 807,08
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	589 677,70	190 562,22
D.	Przychody z działalności gospodarczej	80 373,51	129 746,67
E.	Koszty działalności gospodarczej	125 044,71	166 511,19
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-44 671,20	-36 764,52
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	545 006,50	153 797,70
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	6 655,90
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	300,00
K.	Przychody finansowe	0,00	3,42
L.	Koszty finansowe	0,00	1,56
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	545 006,50	160 155,46
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	545 006,50	160 155,46

Zarząd Jednostki

.....
 (.....)

.....
 (.....)

.....

Fundacja Żółty Szalik

ul. Braniewska 11
14-530 Frombork
NIP 5821625844
Regon 281590216
KRS 0000509119

BILANS wstępny sporządzony na dzień 31.12.2020
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2020	31.12.2020
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	18 850,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	18 850,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	864 461,33	901 255,33
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	295 407,00	35 543,84
III. Inwestycje krótkoterminowe	569 054,33	865 711,49
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	864 461,33	920 105,33

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01.01.2020	31.12.2020
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	453 236,59	649 243,65
I. Fundusz statutowy	-111 158,91	-55 918,31
II. Pozostałe fundusze	0,00	
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	19 389,00	545 006,50
IV. Zysk (strata) netto	545 006,50	160 155,46
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	411 224,74	270 861,68
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	72 481,18	35 628,72
III. Zobowiązania krótkoterminowe	60 898,69	23 766,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	277 844,87	211 466,66
Pasywa razem	864 461,33	920 105,33

Zarząd Jednostki

.....
(miejsce i data sporządzenia).....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Fundacja Żółty Szalik

Informacja dodatkowa do Sprawozdania finansowego za rok 2020

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE – ŚRODKI TRWAŁE**

Wartość brutto							
Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2020	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2020
1	Środki transportu	11 886,00	77 650,00	0,00	0,00	0,00	89 536,00
2	Inne środki trwałe	16 499,99	0,00	0,00	0,00	0,00	16 499,99
	Razem	28 385,99	77 650,00	0,00	0,00	0,00	106 035,99
Wartość umorzenia							Wartość netto
Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2020	Amortyzacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020	Netto na 31.12.2020
1	Środki transportu	11 886,00	58 800,00	0,00	0,00	70 686,00	18 850,00
2	Inne środki trwałe	16 499,99	0,00	0,00	0,00	16 499,99	0,00
	Razem	28 385,99	58 800,00	0,00	0,00	87 185,99	18 850,00

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE - ODPIS AMORTYZACYJNY JEDNORAZOWY

Wartość brutto							
Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2020	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2020
1	Wartości niematerialne i prawne	993,99	420,66	0,00	0,00	0,00	1 414,65
2	Pozostałe środki trwałe- wyposażenie	18 178,94	69 968,31	0,00	0,00	0,00	88 147,25
	Razem	19 172,93	70 388,97	0,00	0,00	0,00	89 561,90

NALEŻNOŚCI

Lp.	Należności z tytułu:	Wartość należności na 01.01.2020	Wartość należności na 31.12.2020
1	Dostaw i usług	2 457,50	10 252,70
2	Wynagrodzeń i innych rozrachunków z pracownikami	500,00	14 166,64
3	Rozrachunków z partnerami	2 976,00	148,50
4	Podatku VAT	0,00	10 976,00
5	Dotacji projektowych	289 473,50	0,00
	Razem	295 407,00	35 543,84

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Środki pieniężne	Wartość inwestycji na 01.01.2020	Wartość inwestycji na 31.12.2020
1	Na rachunkach bankowych	568 052,41	857 309,25
2	W kasie	1 001,92	8 402,24
	Razem	569 054,33	865 711,49

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

L.p.	Zobowiązania z tytułu:	Wartość zobowiązań na 01.01.2020	Wartość zobowiązań na 31.12.2020
1	Dostaw i usług	21 779,99	667,92
2	Podatku VAT	17,00	0,00
3	Podatku dochodowego	3 694,00	3 490,00
4	Składek ZUS	23 390,06	19 470,53
5	Wynagrodzeń i innych rozrachunków z pracownikami	817,64	137,85
6	Rozrachunków z partnerami	11 200,00	0,00
	Razem	60 898,69	23 766,30

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

L.p.	Zobowiązania z tytułu:	Wartość zobowiązań na 01.01.2020	Wartość zobowiązań na 31.12.2020
1	Kredytów i pożyczek w tym:	72 481,18	35 628,72
a	Pożyczka TISE	12 852,46	0,00
b	Pożyczka FOSA	24 000,00	0,00
c	Pożyczka M.N	35 628,72	35 628,72
	Razem	72 481,18	35 628,72

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

L.p.	Rozliczenia z tytułu:	Wartość rozliczeń na 01.01.2020	Wartość rozliczeń na 31.12.2020
1	Przychody przyszłych okresów- zaliczki na realizację projektów otrzymane w roku sprawozdawczym dotyczące roku przyszłego	277 844,87	205 466,66
2	Koszty poniesione w roku przyszłym dotyczące przychodów roku sprawozdawczego (dotacja FAOO)	0,00	6 000,00
	Razem	277 844,87	211 466,66

FUNDUSZ WŁASNY

L.p.	Fundusze własne:	Wartość funduszy na 01.01.2020	Wartość funduszy na 31.12.2020
1	Fundusz statutowy	-111 158,91	-55 918,31
2	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
3	Zysk (strata) z lat ubiegłych	19 389,00	545 006,50
4	Zysk (strata) netto	545 006,50	50 422,12
	Razem	453 236,59	539 510,31

Wynik finansowy za rok 2020 w kwocie 50 422,12 zł zostanie przeznaczony na cele statutowe Federacji.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Lp.	Przychody z tytułu:	Wartość
1	Dotacje	1 372 864,30
	Wysokiej jakości usługi społeczne dla osób starszych w gminach Frombrk i Braniewo (30)	21 748,90
	Klub Integracji Społecznej we Fromborku (25)	135 645,06
	Wysokiej jakości usługi społeczne dla osób starszych w Olsztynie (11)	95 534,00
	Usługi społeczne dla osób starszych i ich rodzin w Olsztynie (12)	95 535,00
	Rozwój wysokiej jakości usług społecznych w gminach Braniewo i Frombork- edycja III (137)	164 969,95
	Rozwój wysokiej jakości usług społecznych w Olsztynie (3)	73 080,21
	Rozwój usług społecznych w gminie Susz (27)	24 390,24
	Rozwój usług społecznych w Kętrzynie (26)	13 692,86

	Rozój wysokiej jakości usług w gminach Braniewo i Frombork II edycja (31)	173 079,12
	Wysokiej jakości usługi społeczne dla osób starszych i ich rodzin - edycja II (182)	156 233,68
	Rozwój usług społecznych w gminie Susz edycja II (148)	136 216,67
	Klub Integracji Społecznej we Fromborku (97)	156 738,61
	Dotacja FAOO	6 000,00
	Dotacja OWIES	120 000,00
2	Darowizny	6 505,00
	Fundusz stypendialny	4 200,00
	Tablet dla Zdalniaka	1 705,00
	Zrzutka- Telewizor	600,00
3	Przychody z działalności gospodarczej	129 746,67
4	Pozostałe przychody operacyjne	6 655,90
	Umarzana pożyczka- tarcza COVID-19	6 429,00
	Zwrot należności od odbiorcy za lata ubiegłe	226,90
5	Przychody finansowe	3,42
	zaokrąglenia podatku VAT	3,42
	Razem	1 515 775,29

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

L.p.	Koszty z tytułu:	Wartość
1	Realizacja zadań ze środków z dotacji	1 180 407,09
	Wysokiej jakości usługi społeczne dla osób starszych w gminach Frombrk i Braniewo (30)	55 762,97
	Klub Integracji Społecznej we Fromborku (25)	128 605,60
	Wysokiej jakości usługi społeczne dla osób starszych w Olsztynie (11)	43 669,08
	Usługi społeczne dla osób starszych i ich rodzin w Olsztynie (12)	42 958,54
	Rozwój wysokiej jakości usług społecznych w gminach Braniewo i Frombork- edycja III (137)	165 197,31
	Rozwój wysokiej jakości usług społecznych w Olsztynie (3)	21 271,14
	Rozwój usług społecznych w gminie Susz (27)	31 108,66
	Rozwój usług społecznych w Kętrzynie (26)	17 042,29
	Rozój wysokiej jakości usług w gminach Braniewo i Frombork II edycja (31)	198 867,74
	Wysokiej jakości usługi społeczne dla osób starszych i ich rodzin - edycja II (182)	125 635,26
	Rozwój usług społecznych w gminie Susz edycja II (148)	133 212,28
	Klub Integracji Społecznej we Fromborku (97)	85 040,32
	Dotacja FAOO	6 000,00
	Dotacja OWIES	126 035,90
2	Pozostałe koszty działalności statutowej	8 399,99
	Stypendia	3 700,00
	Tablet dla Zdalniaka	2 495,00
	Wystawa Okis	1 605,00
	Zrzutka- Telewizor	599,99
3	Koszty działalności gospodarczej	166 511,19
4	Pozostałe koszty operacyjne	300,00
	Darowizna Fosa dzieciom i Seniorom	300,00
5	Koszty finansowe	1,56
	zaokrąglenia podatku VAT	1,56
	Razem	1 355 619,83

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Lp.	Zysk (strata) z lat ubiegłych:	Wartość
1	Bilans otwarcia Fundusz Statutowy (w tym Fundusz Założycielski- 2 000,00 zł)	-111 158,91
2	Zakup samochodu Fiat Fiorino	19 500,00
3	Wynik finansowy za rok 2019	19 389,00
4	Korekta niesłusznie zaksięgowanych w poprzednich latach należności	-3 738,00
5	Korekta niesłusznie zaksięgowanych w poprzednich latach zobowiązań	20 089,60
	Razem	-55 918,31

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Nie dotyczy

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie dotyczy